

INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31.12.2014

Priložené súčasti

- ☐ Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01
- ☐ Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01
- ☒ Poznámky

Účtovná závierka:

- ☒ riadna
- ☐ mimoriadna

Za obdobie

od Mesiac Rok do Mesiac Rok
 01 2014 12 2014

IČO

42119391

Názov účtovnej jednotky

"HARMÓNIA" Zariadenie sociálnych služieb

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

Horné Štitáre, č. 61

PSČ

95603

Názov obce

HORNÉ ŠTITÁRE

Telefónne číslo

038/5388127

Faxové číslo

038/5388317

E-mailová adresa

domovhs@stonline.sk

Zostavená dňa:

31 03 2015

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



"HARMÓNIA"
Zariadenie sociálnych služieb
956 03 HORNÉ ŠTITÁRE

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„HARMÓNIA“ Zariadenie sociálnych služieb
Sídlo účtovnej jednotky	956 03 HORNÉ ŠTITÁRE
IČO	42119391
Dátum zriadenia	1.7.2008
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	949 01 Nitra
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb občanom
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. František Zaťko
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	28
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	28
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

- ☒ odo dňa jeho zaradenia do používania
☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	10	1/10
3	25	1/25
4	80	1/80

Drobný hmotný majetok od 0,- € do 17,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov – 501 – materiálové náklady.

Drobný hmotný majetok od 17,- € do 99,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa eviduje v OTE.

Drobný hmotný majetok od 100,- € do 1.699,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa eviduje na podsúvahovom účte 771.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

- | | |
|------------------------------|---|
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
	Živelná pohroma	1.014.252,20€
	Odcudzenia – budovy, stavby	33.193,92€
	Odcudzenia – peniaze, ceniny	497,91€
	Poistenie strojov	33.193,92€
	Poistenie elektroniky	9.958,18€
	Poistenie skla	3.319,39€
	Poistenie zodp. za škody	663.878,38€

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	8.911,70
Budovy, stavby	302.691,32
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	76.846,31
Dopravné prostriedky	16.450,-

B Obežný majetok**1. Zásoby (v €) (riadky 035 až 039 súvahy):**

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2013	prírastok	úbytok	Hodnota v € k 31.12.2013
materiál	035	5.050,77	53.393,06	48.081,37	10.362,46
Spolu		5.050,77	53.393,06	48.081,37	10.362,46

2. Pohľadávky**a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315 – ostatné pohľadávky	65	808,32	Preplatok el.energia za rok 2014
318 - pohľadávky	68	5.701,19	Pohľadávky za poskyt.služby PSS
Spolu		6.509,51	

3. Finančný majetok**a) významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014
Účet depozít	088	24.485,79
Účet SF	088	643,21
Sponzorský účet	088	220,52
Spolu		25.349,52

4. Časové rozlíšenie**Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1.550,95
Predplatné - časopisy		242,86
Vopred platené poisťné		1.006,18
vopred platené SATRO		147,50
Ostatné vopred platené fa		154,41
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
Spolu		1.550,95

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie - tabuľka č.5****B Záväzky****1. Rezervy - tabuľka č.6**

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Faktúra za služby – vývoz odpadu	2015

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
321 - dodávatelia	152	5.182,69	Neuhradené faktúry
331 - zamestnanci	163	14.372,55	Mzdy za 12/2014
336 – ZP a SP	165	8.675,51	Odvody do PF za 12/2014
379 – iné záväzky	160	376,95	Záväzky voči zamestnancom – zrážky
342 - dane	167	1.060,78	Dane 12/2014
472 - SF	144	813,06	Sociálny fond
372 - transfery	172	220,52	Sponzorský účet
Spolu		30.702,06	

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	29.658,26
Spolu		29.658,26

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	179.047,54
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	
	633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	
	662 - Úroky	
	668 - Ostatné finančné výnosy	48,25

f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	426.196,56
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	6.203,-
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	23,70
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	596,-
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	744,34
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	21,81
i) zúčtovanie rezerv, opr.položiek, čas.rozlíšenia	653 - zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	9.908,35

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	56.025,03
	502 - Spotreba energie	26.101,84
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	8.441,61
	512 - Cestovné	305,88
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	31.399,60
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	211.330,-
	524 - Zákonné sociálne náklady	73.094,63
	527 - Zákonné sociálne náklady	2.404,32
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	
	538 - Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	6.799,-
	553 - Tvorba ostatných rezerv	130,-
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	3.030,58
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	174.343,77
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	4.961,07
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	546 - Odpis pohľadávky	626,68
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	95,86
	549 - Manká a škody	

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá	3.206,28	785
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	168.085,55	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné	116.238,80	771

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet bežných výdavkov rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom NSK dňa 28.10.2013 uznesením č.233/2013

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena – RO č. B1 schválená dňa 24.3.2014 uznesením č. 28/2014
- druhá zmena- RO č. B2 schválená dňa 24.3.2014 uznesením č. 28/2014
- tretia zmena – RO č. B3 schválená dňa 30.6.2014 uznesením č. 115/2014
- štvrtá zmena – RO č. B4 schválená dňa 25.8.2014 uznesením č. 152/2014
- piata zmena – RO č. B5 schválená dňa 19.12.2014

Rozpočet kapitálových výdavkov rozpočtovej organizácie bol upravený zastupiteľstvom NSK dňa 25.8.2014 uznesením č.152/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena – RO č. K1 schválená dňa 25.8.2014 uznesením č. 152/2014

Oprávnenie prekročiť rozpočtový limit výdavkov:

č. 1/2014/NSK zo dňa 12.2.2014

č. 2/2014/NSK zo dňa 4.4.2014

č. 3/2014/NSK zo dňa 30.6.2014

č. 4/2014/NSK zo dňa 3.7.2014

č. 5/2014/NSK zo dňa 29.12.2014

Čl. X
**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, t.j. 31.12.2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014